

Abschläge im Griff

Eine gute Software unterstützt das Stellen und Verwalten von Abschlagsrechnungen. Karola Richter beschreibt, wie das mit dem Branchenprogramm »Forma« von Sander & Doll funktioniert.

Abschlagsrechnungen sind sinnvoll, um die Liquidität des Betriebs zu sichern - schließlich ist eine Tischlerei kein Kreditinstitut. Doch die Unsicherheit beim Stellen von Abschlagsrechnungen ist groß: Pauschal oder nach Leistung? Mit anteiligem Skonto? Mit oder ohne Berücksichtigung vorangegangener Teilrechnungen und -Zahlungen? Im Folgenden werden wichtige Teilrechnungs-Funktionen am Beispiel der Tischler- und Schreiner-Branchenlösung »Forma« beschrieben.

Pauschal oder nach Leistung?

Zu einem Bauvorhaben können beliebig viele Abschlagsrechnungen erstellt werden. Bei großen Projekten können so schon mal zehn bis fünfzehn Teilrechnungen zusammen kommen. Wer hier nicht den Überblick verlieren will,

muss konsequent Ordnung halten. Forma hilft dabei, indem es alle Abschlagsrechnungen automatisch durchnummeriert und dem zugehörigen Bauvorhaben zuordnet.

Grundsätzlich unterscheidet man zwischen pauschalen Abschlagsrechnungen und solchen nach Leistung. Bei der ersten Form stellt der Schreiner dem Auftraggeber einen pauschalen Betrag in Rechnung, wenn er etwa für das benötigte Material beträchtlich in Vorlage gehen muss. Bei der Abschlagsrechnung nach Leistung gibt es wiederum zwei Verfahrensweisen: Man kann sich am Baufortschritt anhand der angebotenen Leistungen orientieren oder an den bereits bearbeiteten Flächen.

Forma unterstützt alle Abrechnungsmodalitäten: Im einfachsten Fall rechnet der Unternehmer einen Pauschalbetrag

ab. Möchte er nach Angebotspositionen abrechnen, öffnet er das Angebot oder die Auftragsbestätigung und leitet mit einem Mausklick eine Abschlagsrechnung ab. Bei diesem »Ableiten« kopiert er automatisch Kunde und Bauvorhaben in die neue Abschlagsrechnung. Direkt am Bildschirm werden dann die Positionen markiert, die in der ersten Teilrechnung aufgeführt sein sollen. Auch eine teilweise Berechnung ist möglich: Wenn der Schreiner beispielsweise von einer Angebotsposition über 100 Quadratmeter bereits 50 Quadratmeter bearbeitet hat, ändert er einfach die Mengenangabe entsprechend ab.

Auch spätere Abschlagsrechnungen werden normalerweise aus dem Ursprungsdokument, also Angebot oder Auftragsbestätigung, erzeugt (»abgeleitet«). Alternativ kann aber auch die erste Abschlagsrechnung als Ursprungsdokument dienen, wenn z.B. der ursprüngliche Auftrag um neue Leistungen erweitert wird. Der Anwender kann dann problemlos auch in eine Abschlagsrechnung weitere Positionen einfügen. Leitet er davon die Schlussrechnung ab, so sind darin auch diese zusätzlichen Leistungen enthalten.

Abschlag gleich Forderung

Für jede Abschlagsrechnung legt das Programm selbstständig eine Forderung über den berechneten Betrag an. Über

Schlussrechnung					
Projektnummer	0700330-V	Kundennr.		Datum	26.03.2007
Bauvorhaben				Zeichen	MA
Rechnungsnummer	0700240-RE			Seite	
Pos.	Menge	Einh.	Beschreibung	Preis	Summe
Die Lieferung erfolgte am 16.03.2007.					
1	1,00	Stck	2-türiger Schlafzimmerschrank in Kunststoff weiß Höhe 2,20 x Breite 1,20 x Tiefe 0,65 m Der Schrank wird in folgender Ausführung hergestellt: Die Korpussteile werden aus 19 mm starken weiß beschichteten Platten hergestellt, und erhalten an der Vorderkante ein 2 mm PVC-Anleimer. Die Innenaufteilung des Schrankes besteht aus einer Kleiderstange und Einlegeböden. Die kunststoffbeschichteten weißen Türen werden mit 170° Metalltopfbändern angeschlagen. Griffe: %Materialplatzhalter	639,13 €	639,13 €
2	2,00	Stck	Furnierter Schreibtisch in Buche Breite 2,00 x Tiefe 1,00 m abgerundete Massivholzkanten 3 mm stark Tischfüße	232,17 €	464,34 €
				Summe	1.103,47 €
				16,00 % MWST	176,56 €
				Endsumme	1.280,03 €

Abschlagsrechnungstabelle			
	Entgelt	MWSt	Summe
Gesamtrechnungsbetrag	1.103,47 €	176,56 €	1.280,03 €
1. Abschlagsrechnung 0700239-RE 10.03.2007	-464,34 €	-74,29 €	-538,63 €
Rechnungsbetrag	639,13 €	102,27 €	741,40 €

Zahlungsbüchlein			
	Entgelt	MWSt	Summe
Gesamtrechnungsbetrag	1.103,47 €	176,56 €	1.280,03 €
1. Abschlagszahlung 0700239-RE 12.03.2007	-400,00 €	-64,00 €	-464,00 €
Verbleibende Restzahlung per 26.03.2007	703,47 €	112,56 €	816,03 €

Teilzahlungen für das Projekt 0700330-V						
Belegnummer	Datum	Belegtext	Nettobetrag	MwSt	Bruttobetrag	Währung
0700239-RE	10.03.2007	1. Abschlagsrechnung	464,34	74,29	538,63	EUR
0700241-RE	26.03.2007	Beleg 0700241-RE vom 26.03.	639,13	102,27	741,40	EUR

Rechnung	Datum	Belegtext	Nettobetrag	MwSt. %	MwSt.	Bruttobetrag	Währ.	Konto
0700239-RE	26.03.2007	1. Abschlagszahlung	400,00	16,00	64,00	464,00	EUR	

Auch in der Höhe abweichende Zahlungseingänge werden von Forma berücksichtigt

den programminternen Zahlungsverkehr kann der Nutzer bequem alle Forderungen zu einem bestimmten Kunden oder Projekt einsehen. So behält man auch bei umfangreichen Projekten mit zahlreichen Abschlagsrechnungen den Überblick und kann gegebenenfalls rechtzeitig mahnen oder - im schlimmsten Fall - die Arbeit ruhen lassen, bis die Teilzahlungen eingegangen sind.

Da Kunden die geforderten Abschläge nicht immer in voller Höhe begleichen, muss ein Programm auch eingehende Zahlungen in abweichender Höhe berücksichtigen und den Restzahlbe-

trag automatisch angleichen. Bei Forma kann der Anwender in den Abschlagsrechnungen wahlweise ausschließlich die Rechnungstabelle (bisher gestellte Teilrechnungen), ausschließlich die Zahlungstabelle (bisher geleistete Teilzahlungen des Kunden) oder beide anzeigen lassen. Das Programm fragt dies beim Erstellen einer Abschlagsrechnung automatisch ab. Rechtsberater empfehlen, zumindest in der Schlussrechnung beide Tabellen aufzuführen, da auf diese Weise bei eventuellen Streitigkeiten die Sachlage klar dokumentiert ist.

Einbehalt und Skonto

Fordert der Auftraggeber einen Sicherheitseinbehalt, so wird dieser in den Abschlagsrechnungen anteilig dargestellt und vom Programm automatisch als Forderung mitgeführt. Diese anteiligen Forderungen werden bei Erstellen der Schlussrechnung automatisch durch eine Forderung über die Gesamtsumme

OP Forderungen Böder, Joachim OHG			
Belegnr:	Diverse ygm 10.03.2007	Projektnr:	0700330-V
Text:	1. Abschlagsrechnung	Währung:	€
		Nettobetrag:	1.103,47
		MWSt:	176,56
Suchname:	Böder, Joachim OHG	Bruttobetrag:	1.280,03
Anschrift:	Firma Joachim Böder OHG Herrn Engels Grünstr. 12 D-42103 Wuppertal	- Skonto 1,15% aus - Zahlung:	14,83 464,00
Ansprechpartner:	Telefon 10/36280 Telefax	Restsaldo:	801,20
Zahlungsb:	10/2/30	Mahngeb./Zinsen:	
		1. Mahnung:	0,00
		2. Mahnung:	0,00
		3. Mahnung:	0,00
		<input type="checkbox"/> Mahnsperre	<input type="checkbox"/> Abgeschlossen

Forma bietet eine übersichtliche Darstellung der jeweiligen Forderungen

des Sicherheitseinhalts ersetzt. Skontobeträge können ebenfalls anteilig in den Abschlagsrechnungen oder wahlweise erst in der Schlussrechnung für die gesamte Rechnungssumme angezeigt werden. Dies legt der Anwender über eine einfache Einstellung im Programm fest. *Karola Richter*

Service

Branchenprogramm Forma

Anbieter:
Sander & Doll AG
42853 Remscheid
Tel.: (02191) 9355-441, Fax: -449
www.sander-doll.de

Das neue Bearbeitungszentrum

BIMA 200^{Neu!}

Ein perfektes Bearbeitungszentrum. Die BIMA 200. Das Ergebnis jahrzentaler Erfahrung bei IMA: die 3-Achs-Fräs- und Bohrmaschine für die flexible Fertigung individueller Kleinserien- und Einzelteilfertigung von Möbelteilen. Denn in der Praxis zählt die Leistung.

engineering solutions.



Info unter www.ima.de
oder Tel: + 49 57 41-33 10

LIGNA+
Halle 26
Stand D60 +
D63 -D66